

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبصادر ۸	شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس

(سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 خردادماه 1399 و صورت وضعیت مالی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت

صورتهای مالی میاندوره‌ای، با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرسوجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. - نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 4 و 5 زیر تعدیل نگردیده است:

به شرح یادداشت توضیحی شماره 14 صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی فعالیت در پروژه‌های مشارکتی سپهر یاس (مجموعه تجاری کرمان) و مشیر منطبق با برنامه زمان‌بندی نمی‌باشد. در این ارتباط اتمام و ثبت فروش عملیات ساخت و پیش‌ف

پروژه‌های کرمان منوط به تسریع و فعال تر نمودن روند اجرایی پروژه می باشد.

5. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 14 صورتهای مالی، به دلیل عدم اجرای تعهدات شرکت توسعه ساختمان سرمایه (زیرمجموعه بانک سرمایه) مربوط به صلح‌نامه تملک سهم شریک در پروژه مشارکتی فیما بین، وجه التزام ناشی

عدم اجرای صلح‌نامه، تعیین شده است. در این خصوص مستنداتی در رابطه با تقبل وجه التزام توسط طرف مشارکت به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

سایر موارد

شیرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6. اقلام مندرج در تاریخ ترازنامه و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه بر مبنای مانده‌های استخراجی از حساب‌ها در تاریخ 31 خرداد 1399 و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده‌ها محاسبه گردیده اند.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ مرداد۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	محمد حسین ملکیان		۱۶:۳۱:۵۹ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰
شریک موسسه ارقام نگر آریا	عباس اسماعیلی	۸۱۰۹۷۷	۱۶:۳۶:۱۸ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	محمد تقی رضائی		۱۶:۴۰:۲۰ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۱۷۴,۰۲۸	۱۴۴,۴۹۴	۲۰	پرداختنی های تجاری		۹۱,۸۶۵	۶۸,۸۲۰	۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		۸۵۸,۴۵۵	۸۷۰,۲۲۸	(۱)
دریافتنی های تجاری		۱,۳۲۹,۷۱۰	۱,۱۳۴,۱۵۸	۱۷	مالیات پرداختنی		۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری		۵,۹۹۹	۴,۸۲۹	۲۴	سود سهام پرداختنی		۱,۳۱۰,۰۵۰	۶۶۰,۰۵۰	۹۸
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲,۳۹۵,۶۳۹	۲,۲۱۲,۹۵۸	۸	تسهیلات مالی		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	ذخایر		۰	۰	--
جمع دارایی های جاری		۳,۹۰۵,۳۷۶	۳,۴۹۶,۴۳۹	۱۲	پیش دریافت های جاری		۹۳۵,۹۷۹	۳۳۴,۱۶۹	۱۸۰
دارایی های غیر جاری				--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت		۷۶۸,۳۶۵	۲۷۲,۵۹۹	۱۸۲	جمع بدهی های جاری		۳,۱۹۶,۳۴۹	۱,۹۳۳,۲۶۷	۶۵
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۶,۰۵۸	۲۶,۰۵۸	۰	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۱	۱	۰	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود		۵۱,۶۸۶	۵۳,۰۳۳	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	--
سایر دارایی ها		۱,۵۱۶	۱,۵۱۶	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۶,۶۷۲	۵,۳۴۱	۲۵
جمع دارایی های غیر جاری		۸۴۷,۶۲۶	۳۵۳,۲۰۷	۱۴۰	جمع بدهی های غیر جاری		۶,۶۷۲	۵,۳۴۱	۲۵
					جمع بدهی ها		۳,۲۰۳,۰۲۱	۱,۹۳۸,۶۰۸	۶۵
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۱۰۸,۶۷۶	۸۴,۲۴۱	۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس							
نماد: وبصادر ۸				شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	۴۱۱,۳۰۵	۷۹۶,۷۹۷ (۴۸)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۴۹,۹۸۱	۱,۹۱۱,۰۳۸ (۱۹)
جمع دارایی ها	۴,۷۵۳,۰۰۲	۳,۸۴۹,۶۴۶	۲۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۷۵۳,۰۰۲	۳,۸۴۹,۶۴۶	۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	*	*	---	*
درآمد سود تضمین شده	*	*	---	*
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۲۹۲,۲۸۰	۵۰۴,۶۲۲	(۴۲)	۸۰۲,۹۷۲
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	---	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۹۲,۲۸۰	۵۰۴,۶۲۲	(۴۲)	۸۰۲,۹۷۲
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۵۰۸)	(۸,۳۸۸)	۱۰۹	(۳۷,۵۴۲)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	---	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۷,۵۰۸)	(۸,۳۸۸)	۱۰۹	(۳۷,۵۴۲)
سود (زیان) عملیاتی	۲۷۴,۷۷۲	۴۹۶,۲۳۴	(۴۵)	۷۶۵,۴۳۰
هزینه های مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۱۷۱	۶,۱۹۸	۱۲۹	۱۴,۹۶۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸۸,۹۴۳	۵۰۲,۴۳۲	(۴۲)	۷۸۰,۳۹۰
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۸,۹۴۳	۵۰۲,۴۳۲	(۴۲)	۷۸۰,۳۹۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۲۸۸,۹۴۳	۵۰۲,۴۳۲	(۴۲)	۷۸۰,۳۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس		نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعاتیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---	
سود (زیان) خالص	۲۸۸,۹۴۳	۵۰۲,۴۳۲	(۴۲)	۷۸۰,۳۹۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۹۶,۷۹۷	۹۵,۴۲۶	۷۳۵	۹۵,۴۲۶	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۹۶,۷۹۷	۹۵,۴۲۶	۷۳۵	۹۵,۴۲۶	
سود سهام مصوب	(۶۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۱,۵۲۵	(۴۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۴۶,۷۹۷	۵۵,۴۲۶	۱۶۵	۵۵,۴۲۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۴۳۵,۷۴۰	۵۵۷,۸۵۸	(۲۲)	۸۳۵,۸۱۶	
انتقال به اندوخته قانونی	(۲۴,۴۳۵)	(۲۵,۱۲۱)	(۳)	(۳۹,۰۱۹)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۱۱,۳۰۵	۵۳۲,۷۳۷	(۲۳)	۷۹۶,۷۹۷	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۸۱	۴۸۸	(۴۲)	۷۵۸	
سرمایه	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۷,۶۵۱	۹۹,۲۳۳	(۸۲)	۱۵۸,۶۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۱۱,۹۸۹	۴,۶۵۰	۱۵۸	۱۱,۹۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹,۶۴۰	۱۰۳,۸۸۳	(۷۱)	۱۷۰,۵۳۹
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	(۲۷,۰۰۰)	--	(۸۱,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۲۷,۰۰۰)	--	(۸۱,۰۰۰)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۲,۲۲۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۶)	۰	--	(۹,۵۴۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۶)	۰	--	(۹,۵۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۹,۵۳۴	۷۶,۸۸۳	(۶۲)	۷۷,۷۶۹
فعالیت‌های تأمین مالی			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس		نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹,۵۳۴	۷۶,۸۸۳	(۶۲)	۷۷,۷۶۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۴,۴۹۴	۶۶,۷۲۵	۱۱۷	۶۶,۷۲۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷۴,۰۲۸	۱۴۳,۶۰۸	۲۱	۱۴۴,۴۹۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۶۹۰۰۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال